

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة

مجموعة أرزان المالية للتمويل والاستثمار – ش.م.ك.ع

والشركات التابعة لها

الكويت

31 مارس 2021

(غير مدققة)

مجموعة أرزان المالية للتمويل والاستثمار – ش.م.ك.ع  
والشركات التابعة له  
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع  
31 مارس 2021 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة	
1	تقرير المراجعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
6 - 5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
8 - 7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
26 - 9	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع



## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

الى أعضاء مجلس الإدارة  
مجموعة أرزان المالية للتمويل والاستثمار - ش.م.ك.ع  
الكويت

### المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لمجموعة أرزان المالية للتمويل والاستثمار - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (معاً "المجموعة") كما في 31 مارس 2021 والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لأساس العرض المبين في ايضاح (2). إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة استناداً الى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية، توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

### الاستنتاج

استناداً الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لأساس العرض المبين في ايضاح 2.

### تأكيد أمر هام

نسترعي الانتباه الى ايضاح 5 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، والتي تصف الآثار المادية المحتملة لعدم التأكد فيما يتعلق بتعرض المجموعة للمخاطر في لبنان. إن استنتاجنا غير متحفظ في هذا الصدد.

### تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استناداً الى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، كما انه حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو النظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة الأم، والتعديلات اللاحقة لهما على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

كذلك، ومن خلال مراجعتنا، لم يرد الى علمنا وجود مخالفات جوهرية لاحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به أو لاحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والقوانين المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 على وجه قد يكون له تأثير مادي في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

عبد اللطيف محمد العيبيان (CPA)  
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)  
جرانت ثورنتون - القطامي والعيبان وشركاهم

## بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات
		<b>الإيرادات</b>
254,902	348,805	إيرادات من ذمم تسهيلات أقساط انتمائية مدينة
494,013	1,035,623	إيرادات من عقود مع عملاء
59,122	127,409	أرباح محققة من بيع بالتقسيط
31,135	39,798	إيرادات تأجير
145,139	78,967	إيرادات فوائد
7,892	20,052	ربح من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(3,018,352)	361,949	التغير في القيمة العادلة لأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
392,400	443,020	حصة في نتائج شركات زميلة
449,912	415,623	إيرادات توزيعات الأرباح
(24,714)	(388,495)	خسارة من تحويل عملة أجنبية
16,543	39,604	إيرادات أخرى
(1,192,008)	2,522,355	
		<b>المصاريف والأعباء الأخرى</b>
(762,288)	(795,471)	تكاليف موظفين
(371,940)	(368,790)	مصاريف عمومية وإدارية
(548,313)	(323,830)	تكاليف تمويل
(108,830)	(64,297)	الاستهلاك
(882,504)	1,051,946	رد مخصص/(مخصص) ذمم تسهيلات أقساط انتمائية مدينة - صافي
(48,001)	(77,654)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	(267,257)	مخصص خسائر انتمان للنقد وشبه النقد المحتجز
(2,721,876)	(845,353)	
(3,913,884)	1,677,002	ربح / (خسارة) الفترة قبل مخصصات ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
-	(37,523)	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(10,489)	مخصص الزكاة
(3,913,884)	1,628,990	ربح / (خسارة) الفترة
		<b>الخاصة بـ :</b>
(3,895,630)	1,404,908	مالكي الشركة الأم
(18,254)	224,082	حصة غير مسيطرة
(3,913,884)	1,628,990	ربح / (خسارة) الفترة
(4.889)	1.793	6 ربحية / (خسارة) السهم الأساسية الخاصة بمالكي الشركة الأم (فلس)
(4.889)	1.788	6 ربحية / (خسارة) السهم المخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم (فلس)

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 26 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدقق) دك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق) دك	
(3,913,884)	1,628,990	ربح / (خسارة) الفترة
		إيرادات / (خسائر) شاملة أخرى :
		البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً لبيان الأرباح أو الخسائر المجمع:
		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(479,746)	4,198,888	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
		البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً لبيان الأرباح أو الخسائر المجمع
		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
97,954	(28,669)	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
522,926	(98,165)	فروقات ناتجة من ترجمة عمليات أجنبية
121,461	47,065	حصة من إيرادات شاملة أخرى في شركات زميلة
262,595	4,119,119	إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(3,651,289)	5,748,109	إجمالي الإيرادات/(الخسائر) الشاملة للفترة
		الخاصة بـ :
(4,364,708)	4,997,429	مالكي الشركة الام
713,419	750,680	حصص غير مسيطرة
(3,651,289)	5,748,109	إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 – 26 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



## بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	ايضاحات	
				<b>الأصول</b>
4,241,594	11,338,787	6,347,758	7.1	النقد وشبه النقد
1,985,971	1,297,562	1,726,544	7.2	النقد وشبه النقد المحتجز
2,983,443	622,849	622,759	8	ذمم تسهيلات أقساط انتمائية مدينة
12,335,243	11,503,238	12,984,869	9	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
4,864,641	4,049,853	6,004,812		ذمم مدينة وأصول أخرى
906,140	707,040	707,040		عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
66,295,635	87,866,823	92,766,014	10	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
45,145,735	28,761,646	29,179,501	11	استثمار في شركات زميلة
5,442,737	5,390,667	5,393,605		استثمار في عقار قيد التطوير
1,581,779	1,537,724	1,523,039		عقارات استثمارية
2,613,554	2,321,498	2,267,589		ممتلكات ومعدات
148,396,472	155,397,687	159,523,530		<b>مجموع الأصول</b>
				<b>الخصوم وحقوق الملكية</b>
				<b>الخصوم</b>
940,515	-	-		مستحق للبنوك
8,002,668	7,320,238	7,281,568	12	ذمم دائنة وخصوم أخرى
17,925,500	11,368,250	9,975,400	13	قروض لأجل
11,749,809	12,601,322	12,420,072	14	مرابحاث دائنة
1,533,735	1,484,962	1,513,226		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
40,152,227	32,774,772	31,190,266		<b>مجموع الخصوم</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
80,288,256	80,288,256	80,288,256		رأس المال
23,803,273	23,803,273	23,803,273		علاوة إصدار اسهم
(559,232)	(1,202,430)	(1,202,430)	15	أسهم خزينة
503,767	503,767	503,767		احتياطي قانوني
503,767	503,767	503,767		احتياطي اختياري
-	18,205	18,205		احتياطي الدفع على أساس الأسهم
175,583	(198,268)	(285,664)		احتياطي ترجمة عملة أجنبية
(5,242,091)	4,045,655	13,164,775		احتياطي القيمة العادلة
(5,186,733)	(10,917,532)	(14,951,827)		خسائر مترაკمة
94,286,590	96,844,693	101,842,122		<b>مجموع حقوق الملكية الخاصة بالمالكي الشركة الأم</b>
13,957,655	25,778,222	26,491,142		حصص غير مسيطرة
108,244,245	122,622,915	128,333,264		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
148,396,472	155,397,687	159,523,530		<b>مجموع الخصوم وحقوق الملكية</b>



جاسم حسن زينل

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



مجموعة أريزان المالية للتمويل والاستثمار - ش.م.ك.ع  
والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

31 مارس 2021 (غير مدققة)

## تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

المجموع	حصص غير مسيطرة	المجموع الفرعي	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	حقوق الملكية الخاصة بالشركة الأم						
					احتياطي ترجمة عملة أجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
108,480,119	9,828,821	98,651,298	(1,291,103)	(4,299,739)	(297,691)	503,767	503,767	(559,232)	23,803,273	80,288,256	الرصيد في 31 ديسمبر 2019 (مدقق)
(61,039)	(61,039)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير مسيطرة
3,476,454	3,476,454	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حصص غير مسيطرة الناتجة من تأسيس شركة تابعة
3,415,415	3,415,415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي المعاملات مع الملاك
(3,913,884)	(18,254)	(3,895,630)	(3,895,630)	-	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
262,595	731,673	(469,078)	-	(942,352)	473,274	-	-	-	-	-	الإيرادات / الخسائر / الأرباح الأخرى للفترة
(3,651,289)	713,419	(4,364,708)	(3,895,630)	(942,352)	473,274	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات / الخسائر / الأرباح للفترة
108,244,245	13,957,655	94,286,590	(5,186,733)	(5,242,091)	175,583	503,767	503,767	(559,232)	23,803,273	80,288,256	الرصيد في 31 مارس 2020 (غير مدقق)

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 و - 26 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة.



## بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات
(3,913,884)	1,628,990	
(145,139)	(78,967)	
(449,912)	(415,623)	
(392,400)	(443,020)	11
882,504	(1,051,946)	8
48,001	77,654	
548,313	323,830	
108,830	64,297	
51,919	46,732	
-	267,257	7.2
(3,261,768)	419,204	
262,706	1,052,037	
2,169,616	(1,481,631)	
56,319	(2,260,653)	
(5,655,144)	(158,659)	
-	(18,468)	
(6,428,271)	(2,448,170)	
(64,188)	(2,449)	
(137,824)	(5,868,561)	
3,438,335	5,343,646	
591,296	(696,239)	7.2
449,912	415,623	
-	72,230	11
145,139	78,967	
(70,805)	(6,151)	
4,351,865	(662,934)	

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 26 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق) د.ك	
		أنشطة التمويل
(104,000)	(1,375,000)	سداد قروض لأجل
(449,360)	(181,250)	سداد مرابحات دائنة
(562,386)	(203,841)	تكاليف تمويل مدفوعة
(61,039)	(37,760)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى حصص غير مسيطرة
(1,176,785)	(1,797,851)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(3,253,191)	(4,908,955)	صافي النقص في النقد وشبه النقد
586,269	(82,074)	تعديلات عملة أجنبية
5,968,001	11,338,787	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
3,301,079	6,347,758	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة
		المعاملات الغير نقدية
(3,476,454)	-	شراء أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,476,454	-	حصص غير مسيطرة الناتجة من تأسيس شركة تابعة

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

### 1. التأسيس والنشاط

تأسست مجموعة أرزان المالية للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") في الكويت بتاريخ 15 إبريل 1980 وفقاً لقانون الشركات باسم شركة معدات النقل الدولية - ش.م.ك. (مقفلة). في 14 ديسمبر 1996 قررت الجمعية العامة غير العادية تغيير اسم الشركة إلى الشركة الدولية للمرابحة ش.م.ك. (مقفلة). ولاحقاً في 24 إبريل 2002 قررت الجمعية العامة غير العادية تغيير اسم الشركة الأم إلى الشركة الدولية للتمويل - ش.م.ك.ع وتوسيع أنشطتها المسموح بها.

وافقت الجمعية العامة غير العادية التي عقدت في 24 يوليو 2013 على تغيير اسم الشركة الأم من الشركة الدولية للتمويل - ش.م.ك.ع إلى مجموعة أرزان المالية للتمويل والاستثمار - ش.م.ك.ع. حيث تم تسجيله في السجل التجاري تحت رقم 29629 بتاريخ 11 نوفمبر 2013.

إن أسهم الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت وهي تخضع لإشراف بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال.

تتألف المجموعة من الشركة الأم وشركاتها التابعة والزميلة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

أغراض الشركة الأم هي كما يلي :

- الإستثمار في القطاعات الاقتصادية المختلفة من خلال تأسيس أو المساهمة في تأسيس الشركات والمؤسسات المختلفة التي تزاول أعمالاً شبيهة أو مكملية لأغراض الشركة وذلك لحسابها ولحساب الغير في داخل الكويت أو خارجها.
- إدارة الشركات والمؤسسات المختلفة سواء كانت محلية أو أجنبية وتسويق الخدمات والمنتجات الإستثمارية المملوكة لها أو للغير في داخل الكويت أو خارجها.
- تملك واكتساب حق التصرف في كل ما تراه لازماً لها من الأموال المنقولة وغير المنقولة أو أي أجزاء منها أو أية حقوق امتياز ترى الشركة أنها لازمة أو ملائمة لطبيعة عملها أو لتنمية أموالها وبما لا يتضمن الإتجار في السلع لحسابها.
- مزاوله جميع الأعمال المتعلقة بتداول الأوراق المالية لحسابها ولحساب الغير في داخل الكويت أو خارجها بما فيها بيع وشراء وتسويق الأوراق المالية من أسهم وصكوك وغيرها التي تصدرها الشركات والمؤسسات والهيئات الحكومية والخاصة المحلية والأجنبية، وممارسة أعمال الوساطة المالية وأعمال السمسرة المتعلقة بها.
- إدارة أموال الأفراد والشركات والمؤسسات والهيئات العامة والخاصة سواء محلية أو أجنبية . واستثمار هذه الأموال في مختلف القطاعات الاقتصادية من خلال المحافظ الإستثمارية والعقارية في داخل الكويت أو خارجها.
- تقديم المشورة الاقتصادية المتعلقة بالإستثمار وعقد الدورات وإصدار النشرات التعريفية بالأنشطة الإستثمارية المختلفة للأفراد والشركات والمؤسسات المحلية والأجنبية.
- إعداد وتقديم الدراسات والإستشارات الفنية والتقنية والإقتصادية والتقييمية واعداد دراسات الجدوى للأنشطة الإستثمارية المختلفة وغيرها من الدراسات مع فحص الجوانب الفنية والمالية والإدارية المتعلقة بتلك الأنشطة وذلك لحسابها أو لحساب الغير داخل الكويت أو خارجها.
- تأسيس وإدارة أنظمة الإستثمار الجماعي وصناديق الإستثمار المحلية والأجنبية بكافة أنواعها والمساهمة في تأسيسها لحساب الشركة ولحساب الغير طبقاً للقوانين المنظمة وللوقاعد والشروط التي تحددها الجهات الرقابية المختصة ، وطرح حصصها أو وحداتها للاكتتاب بحيث لا تقل مساهمات الشركة في رأس مال نظام الإستثمار الجماعي أو صندوق الإستثمار عن الحد الأدنى الذي تحدده الجهات الرقابية ، وبيع أو شراء حصص أو وحدات في أنظمة الإستثمار الجماعي أو صناديق الإستثمار المحلية أو الأجنبية لحسابها ولحساب الغير أو تسويقها بشرط الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات الرقابية المختصة والقيام بوظيفة أمين الإستثمار ومراقب الإستثمار ومستشار الإستثمار بشكل عام وللصناديق الإستثمارية داخل الكويت أو خارجها طبقاً للقوانين المنظمة لذلك.
- استثمار الأموال لحسابها ولحساب الغير في مختلف أوجه الإستثمار داخل الكويت أو خارجها وما يتطلب ذلك من تملك الأصول المنقولة وغير المنقولة.
- القيام بالأعمال الخاصة بوظائف مديري الإصدار للأوراق المالية التي تصدرها الشركات والمؤسسات والهيئات الحكومية والخاصة المحلية والأجنبية والقيام بأعمال وكيل الاكتتاب ومستشار الإدراج وأمين ومراقب الإستثمار بما في ذلك إدارة الإصدارات وتعهدهات إدارة عمليات الإكتتاب فيها وتلقي الطلبات وتغطية الإكتتاب فيها.
- القيام بكافة الخدمات الإستثمارية التي تساعد على تطوير وتدعيم قدرة السوق المالية النقدية في الكويت وتلبية حاجاته وذلك كله في حدود القانون وما يصدر عن الجهات الرقابية المختصة من قرارات أو تعليمات (وذلك بعد الحصول على الموافقات اللازمة من تلك الجهات). على الا يترتب على ذلك قيام الشركة بمنح التمويل بأي شكل من الأشكال.
- الوساطة في عمليات التمويل وهيكله وإدارة ترتيبات تمويل الشركات والمؤسسات والهيئات والمشاريع المحلية والدولية في مختلف القطاعات الاقتصادية طبقاً للوقاعد والشروط التي تحددها الجهات الرقابية المختصة.
- القيام بكافة الأعمال المتعلقة بأنشطة ترتيب وإدارة عمليات الدمج والإستحواذ والإلتصاف وذلك للشركات والمؤسسات والهيئات الحكومية والخاصة المحلية والأجنبية.
- الإتجار بوسائط النقل والمعدات الثقيلة والمتعلقة بها.



## تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 1. تابع/ التأسيس والنشاط

- تمويل مشتريات السلع الرأسمالية والسلع المعمرة وغير معمرة.
- تأجير السلع الرأسمالية والسلع المعمرة.
- القيام بمنح القروض القصيرة والمتوسطة الأجل للأشخاص الطبيعيين والمعنويين.
- عمليات الإستثمار العقاري الهادف الى إدارة وتطوير وتنمية الأراضي السكنية وبناء الوحدات والمجمعات السكنية والتجارية بقصد بيعها نقداً او تقسيطاً او تأجيرها.
- إدارة كافة أنواع المحافظ المالية ، واستثمار وتنمية الأموال بتوظيفها محليا وعالميا لحساب الشركة او لحساب عملائها وما يتطلبه ذلك من عمليات الإقراض والإقتراض.
- الوساطة في عمليات الإقراض والإقتراض والسمسة والكفالات مقابل عمولة أو أجر.
- التمويل والوساطة في عمليات التجارة الدولية والمحلية.
- إدارة وإنشاء صناديق الإستثمار المشتركة طبقاً للقانون وبعد موافقة الجهات المختصة.
- الوساطة في الإستثمار بالأدوات والأوراق المالية الدولية.
- الإستثمار في القطاعات العقارية والصناعية والزراعية وغيرها من القطاعات الاقتصادية سواء بطريق مباشر أو من خلال المساهمة في تأسيس الشركات المتخصصة او شراء أسهم هذه الشركات.
- القيام ببيع وشراء العملات الأجنبية والمتاجرة في المعادن الثمينة لحساب الشركة فقط.
- القيام بالبحوث والدراسات الخاصة بالمشاريع العقارية الخاصة والعامة وكذلك الخاصة بتوظيف الأموال لحسابها او لحساب الغير.
- الإتجار في الأوراق المالية من أسهم وشهادات الإستثمار وما في حكمها.

ويجوز للشركة الأم ان تكون لها مصلحة أو ان تشترك بأي وجه مع الشركات والمؤسسات والهيئات التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق أغراضها في داخل الكويت أو خارجها ولها ان تفتح فروعاً داخل وخارج الكويت بما لا يتعارض مع قانون الشركة وتعليمات الجهات الرقابية المختصة.

عنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو ص.ب : 26442 الصفاة 13125 دولة الكويت.

اعتمد مجلس إدارة الشركة الأم هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 للإصدار في 4 مايو 2021 .

### 2. أساس العرض

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في اعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، باستثناء التغييرات المبينة في ايضاح 3.

تم إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ، والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير التقارير المالية الدولية التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية كما تم تعديلها للاستخدام من قبل حكومة دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي ينظمها بنك الكويت المركزي. يتطلب التعديل تطبيق جميع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لمثل هذه المؤسسات باستثناء متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لقياس خسائر الائتمان المتوقعة للتسهيلات الائتمانية. يتطلب بنك الكويت المركزي قياس مخصص خسائر الائتمان عن طريق المخصص المحتسب بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وفقاً لإرشادات بنك الكويت المركزي، أو المخصص الذي تتطلبه لوائح بنك الكويت المركزي التحوط.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.

لاحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي ادارة الشركة الأم، فقد تم ادراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

ان النتائج التشغيلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

## تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

## 3. التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة  
لا توجد تعديلات أو معايير جديدة تسري على الفترة الحالية.

ومع ذلك، فقد تم تمديد للتعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 - امتيازات الإيجار ذات الصلة بجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) حتى 30 يونيو 2022. تسمح الوسيلة العملية للطرف المستأجر باختيار عدم إجراء تقييم لتقرير ما إذا كانت امتيازات الإيجار ذات الصلة بجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) تمثل تعديلاً على عقد الإيجار. يُسمح للطرف المستأجر بالمحاسبة عن امتيازات الإيجار كما لو كان التغيير لا يُمثل تعديلاً على عقد الإيجار.

## 3.2 المعايير الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم إصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن لم تسري بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة.

تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق كافة التعديلات ذات الصلة ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة للمرة الأولى خلال الفترة التي تبدأ بعد تاريخ التعديلات. فيما يلي المعلومات حول المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. وهناك أيضاً بعض المعايير والتفسيرات الجديدة التي صدرت ولكن ليس من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

يسري على الفترات  
السوية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

المعيار أو التفسير	يسري على الفترات السوية التي تبدأ في
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة	لا يوجد تاريخ محدد
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - التصنيف إلى متداول أو غير متداول	1 يناير 2023
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية	1 يناير 2023
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية	1 يناير 2023
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المقصود	1 يناير 2022
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود متقلة بالائتمانات - تكلفة تنفيذ العقد	1 يناير 2022
التحسينات السنوية دورة 2018-2020	1 يناير 2022

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة

إن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة ومعيار المحاسبة الدولي 28 الاستثمارات في الشركات الزميلة وشركات المحاصة (2011) توضح معالجة بيع أو مساهمة الموجودات من المستثمر إلى شركته الزميلة أو شركة المحاصة على النحو التالي:

- تتطلب التسجيل الكامل في البيانات المالية للمستثمر للأرباح والخسائر الناتجة عن بيع أو مساهمة الموجودات التي تشكل العمل (كما هو محدد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمج الأعمال").
- تتطلب التسجيل الجزئي للأرباح والخسائر حيثما لا تشكل الموجودات عملاً تجارياً، أي يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر فقط إلى حد مصالح المستثمرين التي ليست لها علاقة في تلك الشركة الزميلة أو شركة المحاصة.

يتم تطبيق هذه المتطلبات بغض النظر عن الشكل القانوني للمعاملة، على سبيل المثال سواء حدثت عملية بيع أو مساهمة الموجودات من قبل المستثمر الذي يقوم بتحويل الحصة في الشركة التابعة التي تمتلك الموجودات (ما ينتج عنه فقدان السيطرة على الشركة التابعة) أو من قبل البيع المباشر للموجودات نفسها.

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتأجيل تاريخ النفاذ إلى أجل غير مسمى حتى إنجاز المشاريع الأخرى. مع ذلك، يسمح بالتنفيذ المبكر.

تتوقع الإدارة أنه قد يكون لتطبيق هذه التعديلات تأثيراً على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة في المستقبل في حال نشوء مثل هذه المعاملات.



## تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 3. تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

#### 3.2 تابع/ المعايير الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن غير المفعلة بعد

##### التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - التصنيف إلى متداول أو غير متداول

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 أن تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة يستند إلى حقوق المنشأة كما في نهاية فترة البيانات المالية. كما أنها توضح بأنه ليس لتوقعات الإدارة، ما إذا كان سيتم تأجيل السداد أم لا، تأثير على تصنيف الالتزامات. لقد أضافت إرشادات حول شروط الإقراض وكيف يمكن أن تؤثر على التصنيف، كما تضمنت متطلبات الالتزامات التي يمكن تسويتها باستخدام الأدوات الخاصة بالمنشأة.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيرًا جوهريًا على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

##### تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 من الشركات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية ذات الأهمية النسبية بدلاً من سياساتها المحاسبية الهامة. توضح التعديلات أن معلومات السياسة المحاسبية قد تكون ذات أهمية نسبية نظرًا لطبيعتها حتى لو لم تكن المبالغ المتعلقة بها ذات أهمية نسبية.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيرًا جوهريًا على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

##### تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية

أدخلت التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 تعريف التقديرات المحاسبية ليحل محل تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية. وبالتالي أصبح تعريف التقديرات المحاسبية يتمثل في مبالغ نقدية مدرجة ضمن البيانات المالية التي تخضع لعدم التأكد من القياس.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيرًا جوهريًا على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

##### تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المقصود

يحظر التعديل على أي منشأة أن تخصص من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات أي مبالغ مستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء قيام المنشأة بإعداد ذلك الأصل لاستخدامه المقصود. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بعائدات بيع هذه البنود والتكاليف ذات الصلة ضمن الأرباح أو الخسائر.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذا التعديل في المستقبل تأثيرًا جوهريًا على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

##### تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود مثقلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد

تحدد التعديلات تلك التكاليف التي يجب على المنشأة إدراجها عند تقييم ما إذا كان العقد سينتج عنه خسارة أم لا. توضح التعديلات أنه لغرض تقييم ما إذا كان العقد مثقلًا بالالتزامات أم لا، فإن تكلفة تنفيذ العقد تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية لتنفيذ هذا العقد وتخصيص التكاليف الأخرى التي تتعلق مباشرة بتنفيذ العقود.

يتم تطبيق التعديلات فقط على العقود التي لم تفي المنشأة بها بعد بجميع التزاماتها في بداية الفترة السنوية التي تطبق فيها التعديلات أولاً.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذا التعديل في المستقبل تأثيرًا جوهريًا على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

##### التحسينات السنوية دورة 2018-2020

تعمل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 على تبسيط تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 1 من قبل أي شركة تابعة تقوم بتطبيقه لأول مرة بعد الشركة الأم فيما يتعلق بقياس فروق ترجمة العملة التراكمية. إن الشركة التابعة التي تقوم بتطبيق المعيار لأول مرة بعد الشركة الأم قد تكون مطالبة بالاحتفاظ بمجموعتين من السجلات المحاسبية لفروق ترجمة العملة التراكمية على التوازي بناءً على تواريخ مختلفة للانتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالية. ومع ذلك، فإن التعديل يوسع الإعفاء ليشمل فروق ترجمة العملة التراكمية لتقليل التكاليف للأطراف التي تقوم بتطبيق المعيار لأول مرة.

تتعلق التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 برسوم الاختبار بنسبة "10 في المائة" لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية - في سبيل تحديد ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بأي بند من المطلوبات المالية الذي تم تعديله أو استبداله، تقوم المنشأة بتقييم ما إذا كانت الشروط مختلفة بشكل كبير. يوضح التعديل الرسوم التي تدرجها أي منشأة عند تقييم ما إذا كانت شروط أي بند جديد أو معدل من المطلوبات المالية تختلف اختلافاً جوهريًا عن شروط المطلوبات المالية الأصلية.

حوافز الإيجار - تعديل الأمثلة التوضيحية - تم إبلاغ مجلس معايير المحاسبة الدولية باحتمالية نشوء غموض في تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود الإيجار نظرًا للكيفية التي تم بها توضيح المثال التوضيحي 13 المرفق بالمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لمتطلبات حوافز الإيجار. قبل التعديل، تم إدراج المثال التوضيحي 13 كجزءًا من النمط الحقيقي للسداد المتعلق بتحسينات مباني مستأجرة؛ ولم يُبين المثال بوضوح النتيجة التي تم التوصل إليها بشأن ما إذا كان السداد سيُفي بتعريف حافز الإيجار الوارد في المعيار الدولي للتقارير المالية 16. قرر مجلس معايير المحاسبة الدولية إزالة احتمالية نشوء غموض عن طريق حذف عملية السداد المتعلقة بتحسينات مباني مستأجرة من المثال التوضيحي 13.

## تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

## 4. الاحكام والتقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة من الإدارة اتخاذ القرارات والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعن عنها للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية المراجعة المدققة السنوية كما في واللجنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

## 5. الشركات التابعة

تقع الشركة الدولية للتمويل ش.م.ل التابعة للمجموعة في لبنان، وقد شهدت مؤخرًا اضطرابات اقتصادية وسياسية كبيرة. تشمل هذه الأحداث ضوابط مهمة على النظام البنكي اللبناني بما في ذلك وضع قيود على السحب النقدي للأرصدة البنكية بالعملة الأجنبية، وقيود على التحويلات البنكية الدولية وتخفيض أسعار الفائدة المتعاقد عليها على الودائع لأجل المقومة بالعملة الأجنبية. أدت هذه الإجراءات إلى الحد بشكل كبير من قدرة المجموعة على الوصول إلى النقد والأصول الأخرى للشركة الدولية للتمويل (انظر ايضاح 7). علاوة على ذلك، تخلفت الحكومة اللبنانية عن الوفاء بالتزاماتها بشأن الديون السيادية. حيث وكالات التصنيف خفضت التصنيف السيادي للبنان وكذلك بعض البنوك اللبنانية بما في ذلك البنك الذي تم بشكل أساسي إيداع أموال الشركة التابعة فيه. إضافة إلى ذلك، يعتبر اقتصاد لبنان في الوقت الراهن اقتصاد شديد التضخم.

علاوة على ذلك وبسبب الظروف الاقتصادية الحالية، أوقفت الشركة التابعة عمليات التمويل الجديدة وهي تراقب أنشطة الأعمال عن قرب.

قامت الإدارة بتقييم الآثار المحتملة لهذه الأحداث على قدرتها على الاستمرار في ممارسة السيطرة على الشركة الدولية للتمويل في لبنان وخلصت إلى أنها لا تزال لديها القوة والقدرة على استخدام تلك القوة للتأثير على العائدات وأنها لا تزال معرضة لعوائد متغيرة للشركة التابعة. وبناء عليه، الاستمرارية على تجميع الشركة التابعة.

كما قامت الإدارة بتقييم تأثير هذه الأحداث على القيمة الدفترية لاستثمارها في الشركة الدولية للتمويل في لبنان. وبناء عليه، قامت المجموعة بتسجيل مخصص خسائر انتمائية للنقد وشبه النقد المحترز بمبلغ 267,257 د.ك في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 2021.

علاوة على ذلك، ترى إدارة المجموعة أن القيمة الدفترية لاستثمار المجموعة في لبنان قابل للاسترداد ولا توجد حالياً مؤشرات تدل على ضرورة الاعتراف بأي خسائر جوهرية إضافية للانخفاض في القيمة.

إن ملخص المعلومات المالية للشركة الدولية للتمويل للفترة المنتهية في 31 مارس 2021 مبينة أدناه:

31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	
378,744	1,297,562	1,726,544	نقد وأرصدة لدى البنوك
1,607,227	-	-	ودائع قصيرة الأجل
2,257,647	-	-	ذمم تسهيلات أقساط انتمائية
227,289	197,870	192,466	أصول أخرى
4,470,907	1,495,432	1,919,010	إجمالي الأصول
934,171	-	-	تسهيلات بنكية
1,241,023	1,253,298	1,303,080	ذمم دائنة وخصوم أخرى
2,175,194	1,253,298	1,303,080	إجمالي الخصوم



## تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

## 5. تابع/ الشركات التابعة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	
195,737	147,462	إيرادات من تسهيلات أقساط انتمائية
(123,593)	394,854	ربح / (خسارة) الفترة

## 6. ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم

يتم احتساب ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح / (خسارة) الفترة الخاص بمالكي الشركة الام على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد طرح اسهم الخزينة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق) د.ك	
(3,895,630)	1,404,908	ربح / (خسارة) الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم – د.ك
796,798,668	783,757,556	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة المستخدم لاحتساب ربحية السهم الأساسية (باستثناء أسهم الخزينة)
-	1,921,854	الأسهم التي سيتم إصدارها من غير مقابل في إطار الدفع على أساس الأسهم
796,798,668	785,679,410	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة المستخدم لاحتساب ربحية السهم المخفضة (باستثناء أسهم الخزينة)
(4.889)	1.793	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية الخاصة بمالكي الشركة الأم (فلس)
(4.889)	1.788	ربحية / (خسارة) السهم المخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم (فلس)

## تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

## 7. النقد وشبه النقد

## 7.1 النقد وشبه النقد

31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	
3,376,344	9,520,342	5,353,823	نقد وأرصدة لدى البنوك
173,294	1,120,934	285,407	نقد في محافظ مدارة
691,956	697,511	708,528	ودائع لأجل ذات استحقاق أصلي لا يتجاوز ثلاثة أشهر
4,241,594	11,338,787	6,347,758	
(940,515)	-	-	يخصم : مستحق للبنوك
3,301,079	11,338,787	6,347,758	النقد وشبه النقد كما في بيان التدفقات النقدية المجمع

النقد في المحافظ المدارة يتضمن مبلغ ب 334,789 د.ك (31 ديسمبر 2020: 967,570 د.ك و 31 مارس 2020: 165,500 د.ك) مرهونة مقابل قروض لأجل (ايضاح 13) ومرابحة داننة (ايضاح 14).

## 7.2 النقد وشبه النقد المحتجز

31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	
378,744	2,207,380	2,775,083	نقد وأرصدة لدى البنوك
2,607,227	2,498,362	2,630,460	ودائع لأجل ذات استحقاق أصلي لا يتجاوز ثلاثة أشهر
2,985,971	4,705,742	5,405,543	
(1,000,000)	(3,408,180)	(3,678,999)	مخصص خسائر إنتمان
1,985,971	1,297,562	1,726,544	النقد وشبه النقد المحتجز

7.2.1 يمثل النقد وشبه النقد المحتجز أرصدة مودعة في بنك موجود في لبنان مقوم بالليرة اللبنانية. بسبب الأحداث السياسية والاقتصادية الحالية ، فرض البنك المركزي اللبناني سلسلة من الإجراءات بما في ذلك القيود على عمليات السحب والحد من تحويل الأموال للخارج. وبالتالي ، تفتقر المجموعة الى إمكانية الوصول الى هذه الأرصدة البنكية في الوقت المحدد وبالكامل. لذلك، خلال الفترة ، سجلت المجموعة مخصص إضافي للخسائر الائتمانية بمبلغ 267,257 د.ك (31 ديسمبر 2020: 2,408,180 د.ك و 31 مارس 2020: لاشيء) مقابل النقد وشبه النقد المحتجز للشركة التابعة " الشركة الدولية للتمويل ش.م.ك - لبنان " (ايضاح 5).

7.3 تحمل الودائع لأجل معدل فائدة فعلى 1% إلى 3.5% (31 ديسمبر 2020: 2.5% إلى 5% و 31 مارس 2020 : 6.1% إلى 9.95%) سنوياً.

## تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

## 8. ذمم تسهيلات الأقساط الائتمانية المدينة

31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	
11,100,496 (1,268,107)	7,898,948 (872,305)	6,662,785 (693,408)	إجمالي ذمم تسهيلات أقساط ائتمانية مدينة إيرادات مؤجلة
9,832,389 (2,654,622)	7,026,643 (5,573,837)	5,969,377 (4,469,173)	مخصص محدد للخسائر الائتمانية
(4,194,324)	(829,957)	(877,445)	مخصص عام للخسائر الائتمانية
2,983,443	622,849	622,759	

## 8.1 يستحق إجمالي ذمم تسهيلات الأقساط الائتمانية المدينة كما يلي:

31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	
1,736,846	1,735,303	1,229,540	خلال سنة واحدة
9,363,650	6,163,645	5,433,245	أكثر من سنة
11,100,496	7,898,948	6,662,785	

8.2 إن معدل الفائدة الفعلي المكتسب من ذمم تسهيلات أقساط الائتمانية يتراوح من 5.0% إلى 10% سنويا (31 ديسمبر 2020 : 5.0% إلى 10.0% و 31 مارس 2020 : 5.5% إلى 7.5% ) سنويا.

8.3 يتم احتساب مخصص خسائر الائتمان، من جميع النواحي المادية ، وفقا لمتطلبات بنك الكويت المركزي.

8.4 يشمل إجمالي ذمم تسهيلات الأقساط الائتمانية المدينة مبلغ 561,931 د.ك (31 ديسمبر 2020 : 557,870 د.ك وفي 31 مارس 2020 : 612,402 د.ك) يتعلق بأطراف ذات صلة (إيضاح 18). إن هذا المبلغ مضمون عن طريق رهن بعض الاسهم المحلية.



## تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

## 9. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	
593,118	675,502	711,134	اسهم محلية مسعرة
380,542	336,504	328,167	اسهم اجنبية مسعرة
2,153,748	1,772,332	1,767,363	اسهم اجنبية غير مسعرة
7,780,975	8,225,115	9,547,255	استثمارات في محافظ مدارة
1,426,860	493,785	630,950	استثمار في صندوق مدار
12,335,243	11,503,238	12,984,869	

9.1 استثمار في محفظة مدارة بقيمة دفترية تبلغ 7,976,182 د.ك (31 ديسمبر 2020: 7,769,235 د.ك و 31 مارس 2020: 7,205,066 د.ك) مرهونة مقابل قروض لأجل (ايضاح 13) ومرايحات دائنة (ايضاح 14).

9.2 تم عرض التسلسل الهرمي لتحديد والإفصاح عن القيم العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في ايضاح 19.3.

## 10. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	
3,917,609	37,093,806	37,217,660	اسهم محلية مسعرة
13,399,476	4,987,599	4,989,670	اسهم محلية غير مسعرة
39,978,699	38,792,528	41,236,352	اسهم اجنبية غير مسعرة
6,158,394	4,280,638	6,408,903	استثمار في محافظ مدارة
2,739,898	2,617,816	2,817,187	ادوات دين
101,559	94,436	96,242	استثمار في صندوق مدار
66,295,635	87,866,823	92,766,014	

10.1 خلال الفترة ، باعت المجموعة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بتكلفة إجمالية قدرها 10,782,849 د.ك مقابل إجمالي 5,343,646 د.ك نتج عنها خسارة 5,439,203 د.ك المعترف بها مباشرة في الخسائر المتراكمة ضمن حقوق الملكية.

10.2 ادوات الدين بمبلغ 1,040,449 د.ك (31 ديسمبر 2020 : 813,857 د.ك و 31 مارس 2020 : 981,404 د.ك) مضمونة بتكاليف محملة على عقارات بمعدل فائدة سنوي بنسبة 7% (31 ديسمبر 2020 و 31 مارس 2020 : 7%).

## تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

## 10. تابع/ أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- 10.3 تم رهن أسهم محلية مسعرة وغير مسعرة واستثمار في محافظ مدارة بإجمالي قيمة دفترية 10,616,360 دك (31 ديسمبر 2020: 7,838,163 دك و 31 مارس 2020: 9,107,334 دك) مقابل قروض لأجل (ايضاح 13) ومرايحات داننة (ايضاح 14).
- 10.4 تم عرض التسلسل الهرمي لتحديد والإفصاح عن القيم العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في إيضاح 19.3.

## 11. استثمارات في شركات زميلة

فيما يلي الحركة على الاستثمار في الشركات الزميلة خلال الفترة / السنة :

31 مارس 2020 (غير مدققة) دك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) دك	31 مارس 2021 (غير مدققة) دك	
44,631,874	44,631,874	28,761,646	في 1 يناير
-	(12,015,000)	-	استيعادات
392,400	1,767,796	443,020	حصة في النتائج
-	(1,033,677)	(72,230)	توزيعات ارباح مستلمة
121,461	(21,693)	47,065	حصة من إيرادات / (خسائر) شاملة أخرى
-	(4,567,654)	-	هبوط في القيمة الدفترية
45,145,735	28,761,646	29,179,501	

إن استثمار في شركات زميلة بقيمة دفترية تبلغ 13,597,332 دك (31 ديسمبر 2020: 12,888,288 دك و 31 مارس 2020: 25,745,788 دك) مرهون مقابل قروض لأجل (ايضاح 13) ومرايحات داننة (ايضاح 14).

## 12. ذمم داننة وخصوم أخرى

31 مارس 2020 (غير مدققة) دك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) دك	31 مارس 2021 (غير مدققة) دك	
74,041	208,694	235,068	ذمم تجارية داننة
1,287,667	93,542	72,984	مستحق الى أطراف ذات صلة
2,798,135	2,800,568	2,569,688	ذمم داننة أخرى
-	40,543	40,963	الزمامات إيجار
90,410	20,597	140,587	فوائد مستحقة
239,557	270,283	288,255	مخصص إجازة موظفين
226,802	226,802	226,802	المستحق لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
2,924,742	2,816,601	2,864,613	المستحق لضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
-	481,294	481,294	الدفعات المستلمة من المستثمرين (انظر 12.1 ادناه)
361,314	361,314	361,314	مستحق الى المساهمين
8,002,668	7,320,238	7,281,568	

12.1 تمثل الدفعات المستلمة من المستثمرين مقدماً مبالغ تم استلامها من قبل إحدى الشركات التابعة للمجموعة من مستثمرين لشراء استثمارات بالنيابة عنهم كما في تاريخ البيانات المالية، إن المجموعة بصدد تحويل هذه الاستثمارات الى المستثمرين.

## تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

## 13. قروض لأجل

كما في 31 مارس 2021، فيما يلي القروض لأجل القائمة :

31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	
14,840,000	5,000,000	3,625,000	تسهيلات قرض محلي 5,000,000 د.ك (انظر ا ادناه)
3,085,500	6,368,250	6,350,400	تسهيلات قرض محلي 21,000,000 د.ك (انظر ب ادناه)
17,925,500	11,368,250	9,975,400	
10,219,500	6,868,250	6,350,000	خلال سنة واحدة
7,706,000	4,500,000	3,625,000	بعد سنة

(أ) تسهيلات قرض لأجل بمبلغ 5,000,000 د.ك تم الحصول عليها من بنك محلي وتحمل فائدة 4.25% (31 ديسمبر 2020: 4.25% و 31 مارس 2020: 4.25% الى 4.90%) سنويا وتستحق على أقساط مختلفة تنتهي في يونيو 2022 (31 ديسمبر 2020 و 31 مارس 2020: دفعات مختلفة تنتهي في يونيو 2022). مع ذلك، خلال 2020، تم إعادة جدولة القرض لأجل خلال السنة لتستحق في يناير 2026 على 20 قسط ربع سنوي بمبلغ 125,000 د.ك والدفعة الأخيرة بمبلغ 2.5 مليون د.ك. خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2021، قامت المجموعة بسداد مبكر إضافي بمبلغ 1,250,000 د.ك. إن هذا القرض لأجل مضمون مقابل رهن نقد في محفظة مدارة (ايضاح 7)، وأصول مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (ايضاح 9)، وأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (ايضاح 10) واستثمار في شركات زميلة (ايضاح 11).

(ب) تسهيلات قرض لأجل بمبلغ 21,000,000 مليون دولار أمريكي (بما يعادل 6,350,400 د.ك) تم الحصول عليه من احدى الشركات الأجنبية التابعة للمجموعة من شركة محلية في الكويت. القرض غير مضمون ويحمل فائدة بمعدل 7.25% (31 ديسمبر 2020: 7.25% و 31 مارس 2020: 10%) سنويا. ويتم سداؤه بالكامل في فبراير 2021. خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2021، قامت الشركة التابعة بتوقيع اتفاقية جديدة لسداد مبلغ القرض المتبقي بحلول 31 مارس 2022.

## 14. مراهبة دائنة

يمثل رصيد المراهبات الدائنة القائم تمويل إسلامي تم الحصول عليه بالدينار الكويتي من بنك محلي وتحمل معدلات ربح فعلية تتراوح من 3.25% الى 4.5% (31 ديسمبر 2020: 3.25% الى 4.5% و 31 مارس 2020: 3.00% - 4.5%) سنوياً. إن هذا التمويل مضمون مقابل رهن نقد في محفظة مدارة (ايضاح 7) وأصول مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (ايضاح 9)، وأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (ايضاح 10)، واستثمار في شركات زميلة (ايضاح 11)، وعقارات استثمارية وممتلكات ومعدات مستحقة على أقساط مختلفة تنتهي في مارس 2026.

تستحق المراهبة الدائنة كما يلي :

31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	
3,925,717	2,743,822	2,562,572	خلال سنة واحدة
7,824,092	9,857,500	9,857,500	بعد سنة
11,749,809	12,601,322	12,420,072	



## تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

## 15. أسهم خزينة

31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	
6,083,892	19,125,000	19,125,000	عدد أسهم الخزينة
%0.758	%2.382	%2.382	نسبة الملكية
185,559	1,051,875	1,797,750	القيمة السوقية (د.ك)
559,232	1,202,430	1,202,430	التكلفة (د.ك)

ان احتياطات الشركة الام التي تعادل تكلفة اسهم الخزينة صنفت على انها غير قابلة للتوزيع.

## 16. حسابات امانة

إن المحافظ الإستثمارية المدارة من قبل المجموعة والأصول المحتفظ بها بصفة امانة والالتزامات المتعلقة بها لا يتم معاملتها كأصول أو خصوم المجموعة وبالتالي لا يتم إدراجها في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع. إن إجمالي أصول الأمانة بتاريخ المركز المالي كان 42,880,087 د.ك (31 ديسمبر 2020: 32,213,170 د.ك و 31 مارس 2020: 32,101,376 د.ك). منها أصول تبلغ 24,368,158 د.ك مدارة نيابة عن أطراف ذات صلة بالمجموعة (31 ديسمبر 2020: 15,406,879 د.ك و 31 مارس 2020: 10,206,784 د.ك).

## 17. معلومات قطاعية

تحدد قطاعات التشغيل الخاصة بها استناداً إلى معلومات التقارير الداخلية للإدارة التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه، من ثم تسويتها مع أرباح أو خسائر المجموعة.

تمارس المجموعة أنشطتها الرئيسية وأصولها وخصومها الهامة وتقع في دولة الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي والشرق الأوسط والولايات المتحدة الأمريكية وأوروبا. تعمل المجموعة في أربعة قطاعات أعمال: وهي الأقساط الائتمانية والاستثمارات والعقارات والوساطة المالية. إن التحليل القطاعي لإجمالي الإيرادات والأرباح للفترة ومجموع الأصول ومجموع الخصوم لقطاعات الأعمال هو كما يلي:

المجموع د.ك	عقارات د.ك	وساطة مالية د.ك	استثمارات د.ك	تسهيلات أقساط ائتمانية د.ك	
2,522,355	39,798	224,343	1,897,145	361,069	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
1,628,990	4,768	157,402	1,533,031	(66,211)	إجمالي الإيرادات (خسارة)/ربح الفترة
159,523,530	8,156,703	11,345,747	137,361,720	2,659,360	كما في 31 مارس 2021
31,190,266	864,211	751,364	28,963,383	611,308	إجمالي الأصول
128,333,264	7,292,492	10,594,383	108,398,337	2,048,052	مجموع الخصوم صافي الأصول
(1,192,008)	31,134	20,716	(1,508,376)	264,518	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(3,913,884)	(3,288)	(59,667)	(2,060,320)	(1,790,609)	إجمالي الإيرادات ربح / (خسارة) الفترة
148,396,472	8,524,391	11,447,837	129,969,822	5,454,422	كما في 31 مارس 2020
40,152,227	784,741	677,768	37,012,502	1,677,216	إجمالي الأصول
108,244,245	7,739,650	10,770,069	85,957,320	3,777,206	مجموع الخصوم صافي الأصول





## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

## 19. تابع / قياس القيمة العادلة

## 19.1 تابع/ قياس القيمة العادلة للادوات المالية

31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	
			أصول مالية
			<b>بالتكلفة المطفأة:</b>
4,241,594	11,338,787	6,347,758	النقد وشبه النقد
1,985,971	1,297,562	1,726,544	النقد وشبه النقد المحتجز
2,983,443	622,849	622,759	ذمم تسهيلات أقساط انتمائية مدينة
4,864,641	4,049,853	6,004,812	ذمم مدنيه وأصول أخرى
			<b>بالقيمة العادلة:</b>
12,335,243	11,503,238	12,984,869	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
66,295,635	87,866,823	92,766,014	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
92,706,527	116,679,112	120,452,756	<b>المجموع</b>
			<b>خصوم مالية :</b>
			<b>بالقيمة المطفأة :</b>
940,515	-	-	مستحق للبنوك
8,002,668	7,320,238	7,281,568	ذمم دائنة وخصوم أخرى
17,925,500	11,368,250	9,975,400	قروض لأجل
11,749,809	12,601,322	12,420,072	مرايحات دائنة
1,533,735	1,484,962	1,513,226	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
40,152,227	32,774,772	31,190,266	<b>المجموع</b>

تعتبر الإدارة المبالغ المدرجة للأصول المالية والخصوم المالية والتي هي بالتكلفة المطفأة بأنها مقاربة لقيمتها العادلة.

## 19.2 قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي سيتم استلامه لبيع أحد الأصول أو دفعة لتحويل التزام في معاملة معقولة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة ويتم الإفصاح عن تفاصيل القياس أدناه. ترى إدارة المجموعة ، بأن القيم الدفترية لجميع الأصول والمطلوبات المالية الأخرى التي يتم إدراجها بالتكلفة المطفأة تعتبر مقاربة لقيمتها العادلة.

## 19.3 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

إن الأصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يتم تصنيفها إلى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لاصول وخصوم مماثلة.
- مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للأصول والخصوم سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالاسعار).
- مستوى 3 : معطيات الاصول والخصوم المالية التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

تم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الاصول أو الخصوم المالية بناء على أدنى مستوى من مدخلات مهمة لقياس القيمة العادلة.

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

## 19. تابع / قياس القيمة العادلة

## 19.3 تابع/ التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

ان الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة على اساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي الكثف المجمع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

31 مارس 2021 (غير مدقق)

المجموع دك	مستوى 3 دك	مستوى 2 دك	مستوى 1 دك	
711,134	-	-	711,134	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
328,167	-	-	328,167	اسهم محلية مسعرة
9,547,255	-	-	9,547,255	اسهم اجنبية مسعرة
1,767,363	1,767,363	-	-	استثمار في محافظ مدارة
630,950	-	630,950	-	اسهم اجنبية غير مسعرة
				استثمار في صناديق دارة
37,217,660	-	-	37,217,660	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
4,989,670	4,989,670	-	-	اسهم محلية مسعرة
41,236,352	41,236,352	-	-	اسهم محلية غير مسعرة
6,408,903	-	-	6,408,903	اسهم اجنبية غير مسعرة
2,817,187	2,817,187	-	-	استثمار في محافظ مدارة
96,242	-	96,242	-	أدوات دين
105,750,883	50,810,572	727,192	54,213,119	استثمار في صندوق مدار

31 ديسمبر 2020 (مدقق)

المجموع دك	مستوى 3 دك	مستوى 2 دك	مستوى 1 دك	
675,502	-	-	675,502	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
336,504	-	-	336,504	اسهم محلية مسعرة
1,772,332	1,772,332	-	-	اسهم اجنبية مسعرة
8,225,115	-	-	8,225,115	اسهم اجنبية غير مسعرة
493,785	-	493,785	-	استثمار في محافظ مدارة
				استثمار في صناديق مدارة
37,093,806	-	-	37,093,806	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
4,987,599	4,987,599	-	-	اسهم محلية مسعرة
38,792,528	38,792,528	-	-	اسهم محلية غير مسعرة
4,280,638	-	-	4,280,638	اسهم اجنبية غير مسعرة
2,617,816	2,617,816	-	-	استثمار في محافظ مدارة
94,436	-	94,436	-	أدوات دين
99,370,061	48,170,275	588,221	50,611,565	استثمار في صندوق مدار

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

## 19. قياسي القيمة العادلة

## 19.3 تابع/ التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

## 31 مارس 2020 (غير مدقق)

المجموع دك	مستوى 3 دك	مستوى 2 دك	مستوى 1 دك	
593,118	-	-	593,118	اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
380,542	-	-	380,542	اسهم محلية مسعرة
7,780,975	-	-	7,780,975	اسهم اجنبية مسعرة
2,153,748	2,153,748	-	-	اسهم اجنبية غير مسعرة
1,426,860	-	1,426,860	-	استثمار في محافظ مدارة
				استثمار في صناديق مدارة
				اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,917,609	-	-	3,917,609	اسهم محلية مسعرة
13,399,476	13,399,476	-	-	اسهم محلية غير مسعرة
39,978,699	39,978,699	-	-	اسهم اجنبية غير مسعرة
6,158,394	-	-	6,158,394	استثمار في محافظ مدارة
2,739,898	2,739,898	-	-	أدوات دين
101,559	-	101,559	-	استثمار في صندوق مدار
78,630,878	58,271,821	1,528,419	18,830,638	

لم تكن هنالك تحويلات بين المستوى 1 و 2 خلال فترة التقارير. ليس للمجموعة أية خصوم مالية مقاسة بالقيمة العادلة.

## القياس بالقيمة العادلة

الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقارير السابقة.

## (أ) أسهم مدرجة

جميع الأسهم المالية يتم تداولها تداولاً عاماً في بورصة معترف بها. تم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار عروض الشراء المعلنة بتاريخ التقرير.

## (ب) صناديق مدارة

تتكون الاستثمارات في صناديق مدارة بشكل رئيسي من أوراق مالية مسعرة وغير مسعرة. تم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المسعرة بالرجوع إلى عروض أسعارها بتاريخ التقرير. كما تم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المسعرة باستخدام تقنيات تقييم تستخدم عادة من قبل مديري الصناديق. إن جميع المدخلات الهامة بالنموذج مبنية على أسعار سوقية مرصودة.

## (ج) أسهم غير مسعرة

يتم قياس الأسهم غير المسعرة بالقيمة العادلة المقدرة باستخدام نماذج مختلفة مثل نموذج التدفقات النقدية المخصومة ومتغيرات السوق والتي تتضمن بعض الافتراضات غير المؤيدة بأسعار أو معدلات السوق المرصودة، أو آخر بيانات أو معلومات مالية متوفرة عن الاستثمارات التي لا يمكن التنبؤ بالتدفقات النقدية المستقبلية لها.

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

## 19. تابع / قياس القيمة العادلة

## 19.3 تابع/ التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

## المستوى 3 - قياسات القيمة العادلة

إن الأصول المالية المجمعة المصنفة ضمن المستوى 3 تعتمد على تقنيات تقييم تستند الى معطيات هامة لا تعتمد على بيانات سوقية منتظمة. كما ان الادوات المالية ضمن هذا المستوى يمكن تسويتها من الرصيد الافتتاحي الى الرصيد الختامي كما يلي:

31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	
57,306,869	57,306,870	48,170,275	الرصيد الافتتاحي
3,652,669	12,934,701	5,577,870	المشتريات
(3,438,335)	(13,206,397)	(3,521,927)	المبيعات
750,618	(8,864,899)	584,354	التغير في القيمة العادلة
58,271,821	48,170,275	50,810,572	الرصيد الختامي

الارباح أو الخسائر المسجلة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع للفترة مدرجة ضمن التغير في القيمة العادلة لأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

ان تغيير المدخلات لتقييمات المستوى 3 الى افتراضات بديلة محتملة ومعقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع او اجمالي الاصول او اجمالي الخصوم او اجمالي حقوق الملكية.

ان التأثير على بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع سيكون غير هام اذا كان التغير في المخاطر ذات الصلة المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.

## 20. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع، يوجد لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية بمبلغ 282,396 د.ك (31 ديسمبر 2020 و 31 مارس 2020: 282,396 د.ك) لعقار قيد التطوير.

## 21. الجمعية العمومية السنوية

لم تنعقد الجمعية العمومية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 حتى تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. وبناء عليه، فان البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 لم يتم اعتمادها حتى الآن. ان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021 لا تتضمن اية تعديلات قد يتم طلبها في حال لم تقم الجمعية العمومية باعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

لم يقترح مجلس إدارة الشركة الأم أية توزيعات أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

## 22. تقسيم الشركة الأم

خلال عام 2018، وافق مجلس إدارة الشركة الأم على اقتراح تقسيم الشركة الأم إلى شركتين عن طريق نقل الأصول من الشركة الأم إلى الشركة الجديدة. ستستمر الشركة الأم في ممارسة جميع أنشطتها الحالية وسيكون نشاط الشركة الجديدة شركة قابضة. عند التقسيم، سيحصل كل مساهم في الشركة الأم على حصة في الشركة الجديدة.

في 7 نوفمبر 2019، تمت مناقشة البدائل المقترحة من مجلس الإدارة فيما يتعلق بالتقسيم وتمت الموافقة على اقتراح تخفيض رأس المال من 80 مليون دينار كويتي إلى 29 مليون دينار كويتي من خلال توزيع أسهم الشركة التابعة على مساهمي الشركة الأم. لذلك، تم تقديم الطلب الى هيئة أسواق المال للموافقة عليه.



## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 22. تابع/ تقسيم الشركة الأم

في 19 فبراير 2020، أشارت هيئة أسواق المال إلى أنها بعد أن درست الطلب المقدم من الشركة الأم بشكل مكثف، خلصت إلى أن المعاملة، من حيث البنود القانونية والإجراءات التقنية، لا تمثل تخفيضاً في رأس المال بما يتجاوز الحاجة، وأن أقرب الأوصاف المناسبة لها في الشكل والمحتوى هي "الانقسام"، وتعمل هيئة أسواق المال حالياً على إعداد قواعد لانقسام الشركات. بناءً على ما سبق، لا تستطيع هيئة أسواق المال الموافقة على طلب الشركة الأم لخفض رأس المال للأسباب المذكورة أعلاه. وبناءً على ذلك، سيتم تأجيل المعاملة حتى تنتهي هيئة أسواق المال من إعداد القواعد.

بتاريخ التقرير، لم تكن هناك آثار جوهرية لما ورد أعلاه على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

### 23. تأثيرات كوفيد - 19

إن تفشي جائحة فيروس كورونا ("كوفيد - 19") وما يرتبط به من ردود أفعال على الصعيد العالمي قد أدى إلى حدوث اضطرابات مادية للشركات التجارية في جميع أنحاء العالم مما أدى إلى تباطؤ اقتصادي. وقد عانت أسواق الأسهم العالمية والمحلية من تقلبات جوهرية وضعفاً كبيراً. وبينما كانت الحكومات والبنوك المركزية تتفاعل مع مختلف الحزم المالية، وبينما تم وضع إعفاءات بغية استقرار الظروف الاقتصادية، لا تزال مدة ومدى تأثير تفشي جائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) غير واضحة في الوقت الراهن فضلاً عن فعالية استجابات الحكومة والبنك المركزي.

قامت الإدارة بتحديث افتراضاتها فيما يتعلق بالأحكام والتقدير حول أرصدة الحسابات المختلفة التي قد تتأثر لاستمرار حالة عدم التأكد بشأن البيئة الاقتصادية المتقلبة التي تُجري المجموعة فيها عملياتها. لم ينتج عن هذا التقييم أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تدرك الإدارة أن الانقطاع المستمر والمتواصل يمكن أن يؤثر سلبيًا على المركز المالي والأداء والتدفقات النقدية للمجموعة في المستقبل. تواصل الإدارة مراقبة اتجاهات السوق بدقة وسلسلة التوريد وتقارير الصناعة والتدفقات النقدية للحد من أي تأثير سلبي على المجموعة.